

Оперативни годишњи акциони план за реализацију Стратегије развоја система интерних финансијских контрола у институцијама БиХ за 2017. годину

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
1. Јачање капацитета за развој финансијског управљања и контроле	1.1	Јачање капацитета ЦХЈ МФиТ БиХ, Министарства финансија и трезора БиХ (Сектора за буџет и Сектора за трезорско пословање) за спровођење координационе улоге у развоју финансијског управљања и контроле	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ-МФиТ БиХ	Број одржаних обука из области финансијског управљање и контроле за запослене у ЦХЈ МФиТ БиХ и институцијама БиХ Број обучених службеника из области финансијског управљање и контролу у институцијама БиХ	Буџет	- Израда и спровођење Плана и програма обука из области финансијског управљања и контроле за 2017. годину	Децембар 2017.
	1.2	Утврђивање методологије за процјену квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ- Особље пројекта подршке ЕУ – друге међународне организације које се баве регионалном сарадњом у области реформе јавне управе	Утврђена методологија за процјену квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ	Буџет	-Утврђивање методологије за процјену квалитета система финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ -учешће на регионалним скуповима у оквиру радних група за израду методологије за процјену квалитета система ФУК-а у организацији ПЕМ ПАЛ-, СИГМА-, РЕСПА-е и КОО ЦХЈ	Децембар 2017.

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
	1.3	Анализа организационог статуса, улога и послова организационих јединица за финансије код институција БиХ (пилот институције) и приједлози мјера за развој њихове координационе улоге за развој финансијског управљања и контрола и сарадње са ЦХЈ МФиТ БиХ	2016-2017	ЦХЈ МФиТ БиХ-институције БиХ	Ажурирани правилници о унутрашњој организацији институција БиХ у погледу статуса организационих јединица за финансије Приједлози мјера за унапређење координационе улоге јединица за финансије – пилот институције	Буџет	Препоруке за измјену правилника о унутрашњој организацији у смислу измјене улоге организационих јединица за финансије	Децембар 2017.
	1.4	Организација радионица и семинара за особе задужене за финансијско управљање и контролу и особе којима су додијелена посебна задужења за финансијско управљање и контролу у институцијама БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Број одржаних радионица/семинара Број обучених службеника	Буџет	Реализација Плана и програма обука из области финансијског управљања и контроле за 2017. годину	Децембар 2017.
	1.5	Доношење Смјерница за управљачку одговорност у институцијама БиХ	2017	ЦХЈ МФиТ БиХ	Усвојене Смјернице за управљачке одговорност у институцијама БиХ	Буџет	Усвајање Смјерница за управљачке одговорност у институцијама БиХ	Децембар 2017.
	1.6	Организација радионица и семинара за руководиоце вишег и средњег нивоа управљања како би се подигла свијест о важности управљачке одговорности, која треба да буде ефикаснија и ефективнија.	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Број одржаних семинара/радионица	Буџет	Реализација Плана и програма обука из области финансијског управљања и контроле за 2017. годину	Децембар 2017.
2. Јачање контрола у циљу обезбјеђења	2.1	Спровођење детаљних анализа ризика и постојећих контрола у процесима планирања, извршавања	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ-институције БиХ	Уведене/примијењене нове/додатне контроле у кључним процесима планирања и извршења	Буџет	Спровођење анализе на основу података из годишњих извјештаја о систему ФУК-а,	

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
законитости и правилности пословања		буџета и рачуноводства на бази пилот институција			буџета		сарадња и комуникација са координаторима за процес управљања ризицима у институцијама БиХ, те давање препорука за спровођење процеса управљања ризицима у процесима средњорочног и годишњег планирања	Март 2017.
	2.2	Израда интерних процедура којима ће се на нивоу институција БиХ детаљније уредити поступци, рокови, овлаштења и одговорности у кључним процесима у буџетском циклусу	2017	ЦХЈ МФиТ БиХ- МФиТ БиХ- институције БиХ	Усвојене процедуре које уређују контролне механизме у буџетском циклусу	Буџет	Дате препоруке за израду детаљних процедура у кључним процесима	Март 2017.
	2.3	Унапређење информационих система у институцијама БиХ	2016-2018	МФиТ БиХ- институције БиХ	Број унапређених информационих система	Буџет	Дате препоруке за унапређење информационих система и интегрисање истих	Март 2017
	2.4	Израда смјерница/упута за спровођење ех-пост контрола за исплаћене грантове, субвенције, подршке, трансфере	2017	ЦХЈ МФиТ БиХ- МФиТ БиХ	Израђене Смјернице за накнадне контроле Број и вриједност утврђених неправилности на основу обављених накнадних прегледа,	Буџет	Давање препорука институцијама БиХ које исплаћују грантове за израду Смјерница за спровођење ех-пост контрола за исплаћене грантове	Децембар 2017.
3. Стварање предуслова за развој	3.1	Интегрисање процеса средњорочног планирања и буџетског планирања	2016-2018	МФиТ БиХ- институције БиХ	Израђене везне таблице: стратешки циљеви / програми /	Буџет	Стварање предуслова за интегрисање информационих	Децембар

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
управљања усмјереног на циљеве и резултате					буџетска средства		система ПИМИС и БПМИС	2017.
	3.2	Интегрисање процеса управљања ризицима у средњорочно планирање и програмско буџетирање – на бази пилот институција	2017	ЦХЈ МФиТ БиХ-институције БиХ	Идентиковани и процијењени ризици везани за циљеве из средњорочног плана Документовани и идентификовани ризици у Регистар ризика	Буџет	Организација и спровођење управљања ризицима у средњорочно планирање и програмско буџетирање – на бази пилот институција	Децембар 2017.
4. Унапређење регулативе за развој финансијског управљања и контроле	4.1.	Формирање радних тијела за ажурирање подзаконске регулативе из области финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ и друге регулативе која је везана за финансијско управљање и контролу	2017-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ-пројекти подршке ЕУ-МФиТ БиХ – Министарство правде БиХ	Објављени ревидирани подзаконски прописи	Буџет	Формирана радна тијела	Децембар 2017.
5. Унапређење регулативе и методологије рада ИР	5.1	Ажурирање подзаконске регулативе из области ИР	12/2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Објављени подзаконски прописи	Буџет	Измјена Одлуке о успостављању ЈИР; Израда прописа у вези са КПЕ којим ће се додатно разрадити ова област	Децембар 2017.године 01.04-01.07.2017.
	5.2	Измјене и допуне Приручника за интерну ревизију са стандардима интерне ревизије	12/2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Објављен Приручник	Буџет	- Ажурирање Стандарда ИР	Децембар 2017. године
	5.3	Израда прописа за провјеру квалитета рада ИР	12/2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Објављени подзаконски прописи	Буџет ИПА фонд	-	-
6. Јачање капацитета ИР	6.1	Успостављање ЈИР које имају најмање минимум потребног броја запослених у складу са прописима и јачање капацитета	2016-2018	Институције БиХ обавезници успоставе ЈИР	Раст броја ЈИР и броја интерних ревизора	Буџет	Издавање сагласности на Правилник о унутрашњој организацији	континуирано

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
		интерних ревизора					институција које успостављају ИР; Издавање сагласности на именовање руководиоца ЈИР	континуирано
	6.2	Надзор над спровођењем и развој програма обуке за сертификавање интерних ревизора	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Број сертификованих и верификованих интерних ревизора од стране ЦХЈ	Буџет	Надзор над спровођењем практичне обуке у процесу сертификавања интерних ревизора; Верификација сертификата интерних ревизора	31.12.2017. Континуирано по захтјеву
	6.3	Континуирана професионална едукација и обуке интерних ревизора у институцијама БиХ, кроз радионице које ће се одржавати у сарадњи са струковним удружењима са којима ЦХЈ МФТ БиХ има закључене меморандуме о сарадњи, а то су Удружење интерних ревизора Сарајево и Удружење интерних ревизора Бања Лука	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ у сарадњи с пружаоцима обука-струковна удружења, АДС БиХ, ентитетски ЦХЈ	Број одржаних обука, семинара, радионица, број едукованих интерних ревизора у складу са прописима о КПЕ, број сертификованих интерних ревизора	Буџет, Пројекти техничке помоћи ИПА фонд	Континуирана професионална едукација и обуке интерних ревизора у институцијама БиХ	30.09-31.12.2017
7. Повећање учинка и квалитета	7.1	Усмјеравања активности ИР у конкретније теме и сложенија подручја	2016-2018	Руководиоци ЈИР - руководиоци	Повећање броја обављених ревизија у подручју планирања,	Буџет	-	-

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
рада ИР				институција БиХ	извршавања буџета, рачуноводствених и система централизованог обрачуна плата и накнада, као и у област јавних набавки			
	7.2	Подршка спровођењу хоризонталних и вертикалних ревизија	2016-2018	Координација ЦХЈ и подршка интерним ревизорима у предметним институцијама	Број спроведених хоризонталних/вертикалних ревизија	Буџет	-	-
	7.3	Развој сарадње између интерне ревизије и руководства	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ (методолошко усмјерење) - Интерни ревизори – руководиоци институција	Број РЈИР и/или интерних ревизора који судјелују на колегијумима руководства институције Повећан број реализованих препорука ИР	Буџет	-	-
	7.4	Развој сарадње између ЦХЈ МФиТ БИХ и Канцеларије за ревизију институција БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ- Канцеларија за ревизију институција БиХ	Број одржаних састанака руководства ЦХЈ МФиТ и Канцеларије за ревизију институција БиХ	Буџет	Састанак руководства ЦХЈ МФТ БиХ и Канцеларије за ревизију институција БиХ о модулима сарадње (кориштење документације, обуке и сл)	31.12.2017.г
	7.5	Континуирана професионална едукација и провјера квалитета рада	2016-2018	РЈИР, пружаоци услуга	Број извјештаја о извршеној контроли квалитета	Буџет	-	-

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успјешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
		интерне ревизије		процјене квалитета рада ИР				
	7.6	Подршка ЦХЈ МФиТ БиХ усавршавању, обукама и континуираној професионалној едукацији интерних ревизора	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ Руководиоци ЈИР	Број обављених провјера квалитета рада од стране ЦХЈ Број донијетих Програма осигурања квалитете и унапређења	Буџет, Технички пројекти подршке, ИПА фонд	-	-
8. Развој координационе улоге ЦХЈ	8.1	Јачање капацитета ЦХЈ МФиТ БиХ	2016-2018	ЦХЈ – МФиТ БиХ – СМ БиХ	Степен стручне оспособљености и попуњености капацитета ЦХЈ МФиТ БиХ	Буџет	Стручно оспособљавање капацитета	Децембар 2017.
	8.2	Сарадња са носиоцима реформских процеса у БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ – СМ БиХ – МФиТ БиХ	Број законских и подзаконских аката донијетих у сарадњи (Сектор за буџет МФиТ БиХ, Сектор за трезорско пословање МФиТ БиХ, PARCO..)	Буџет	Организација састанака и континуирана сарадња са носиоцима реформских процеса	Децембар 2017.
	8.3	Сарадња с институцијама БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ – институције БиХ - ЈИР	Број одржаних састанака са руководством институција БиХ, руководиоцима ЈИР, служби за финансије, особљем за финансијско управљање и контролу, интерним ревизорима Прикупљене информације за унапређење система јавне интерне финансијске контроле	Буџет	Континуирана сарадња са институцијама БиХ и унапређење техничких рајешења за развој сарадње	Децембар 2017.

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
	8.4	Сарадња с Канцеларијом за ревизију институција БиХ	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ – Канцеларију за ревизију БиХ	Број одржаних састанака	Буџет	Организација састанака за размјену искустава и развој континуиране комуникације са Канцеларијом за ревизију институција БиХ	Децембар 2017.
	8.5	Праћење и провјера квалитета успостављених система (ФУК и ИР)	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ	Усвојени и објављени консолидовани годишњи извјештаји о систему интерне ревизије у институцијама БиХ Усвојени и објављени консолидовани годишњи извјештаји о систему финансијског управљања и контроле у институцијама БиХ	Буџет	Праћења квалитета успостављања система ФУК-а и ИР	Децембар 2017.
	8.6	Развој сарадње с пружаоцима обука из подручја ФУК и ИР	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ, УИР-и, АДС БиХ, ентитетске ЦХЈ, међународне организације и институције	Усаглашен план и програм обуке о систему ФУК Усаглашени план и програм обука струковних удружења за интерну ревизију и признавање истих у складу са прописима о КПЕ	Буџет, пројекти, ИРА фонд	Усаглашавање плана и програм обука струковних удружења за интерну ревизију и признавање истих у складу са прописима о КПЕ	Децембар 2017.
	8.7	Јачање сарадње на нивоу Координационог одбора централних хармонизацијских јединица	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ- Координациони одбор ЦХЈ	Састанци КО ЦХЈ и састанци са ентитетским ЦХЈ Број усаглашених оквирних прописа из области ФУК и ИР	Буџет БиХ и ентитетских министарстава финансија	Редовно одржавање сједница КО ЦХЈ	Децембар 2017.

Циљеви	Мјере		Период	Носиоци активности	Индикатор успјешности	Финансијска средства	Активности у 2017. години	
							Опис	Период реализације
	8.8	Сарадња с међународним институцијама	2016-2018	ЦХЈ МФиТ БиХ-међународне организације и институције	Број састанака и предавања на тему ФУК и ИР у земљи и иностранству Број састанака и учешће у раду међународних организација које се баве развојем ФУК и ИР	Буџет, пројекти, ИРА фонд	Одржавање састанака, присуства конференцијама и сарадња са пројектима ЕУ	Децембар 2017.